

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kiviõli Linnaapteegi Osaühing

registrikood: 10032550

tänava/talu nimi, Soo 3

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: EE2040

faks: +372 3374027

e-posti aadress: soo.apt@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Tulumaks	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.

2015.a. jooksul pole arengu-ja uurimisväljaminekuid olnud ja ka lähitulevikus pole see plaanis. Lähitulevikus pole planeeritud olulisi investeeringuid.

2015.a. toimus apteegis tavaline apteegialane tegevus: müüsimine Kiviõli linna ja ümbruskonna elanikele ostetud ravimeid, haigete hooldamisvahendeid, valmisprille, väheses koguses kosmeetikat, valmistasime ektemporaalseid ravimeid, mõõtsime vererõhku ja veresuhkrut. Varustasime SA Kiviõli Tervisekeskust, Vahtra hooldemaja, perearste ja asutusi ravimitega.

Võrreldes 2014.a. müügitulu suurenes. 2015.a. jätkame tavapärase tegevusega. Võtame osa täienduskoolitustest, et täiendada oma teadmisi uute ravimite ja farmaatsia alal, et tagada parim teenendus, jätkame koostööd BENU apteegiketiga ja jätkame tavapärasest tööst, et tagada põhitegevuse müügitulu ja kasumi kasv.

Kiviõli Linnaapteegi OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Kiviõli Linnaapteegi OÜ olulisemad finantssuhted olid

	31.12.2015.	31.12.2014.
Ärirentaablus	0,83	1,44
Müügi puhasrentaablus	0,83	0,94
Omakapitali puhasrentaablus ROE	52,31	57,16
Varade puhasrentaablus	7,77	8,68
Lühiajaliste võlgade kattekordaja	1,13	1,18
Varade tootlus	9,31	9,24

Kiviõli Linnaapteegi OÜ juhatus koosneb kahest liikmest, kes on ka osahingus osanikud. Juhatusel liikmed juhatusel tööd eest eraldi ei tasustata ja mingeid soodustusi kehtestatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 867	27 618	2
Nõuded ja ettemaksed	31 720	21 440	3,4
Varud	50 586	48 901	5
Kokku käibevara	100 173	97 959	
Kokku varad	100 173	97 959	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	88 769	83 086	
Kokku lühiajalised kohustused	88 769	83 086	
Kokku kohustused	88 769	83 086	8,9,10
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	18
Kohustuslik reservkapital	1 690	1 690	18
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 633	2 131	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 531	8 502	18
Kokku omakapital	11 404	14 873	
Kokku kohustused ja omakapital	100 173	97 959	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	933 079	904 868	11
Muud äritulud	333	1 044	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-775 085	-745 159	13
Mitmesugused tegevuskulud	-10 040	-10 052	14
Tööjõukulud	-140 507	-136 711	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-970	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 780	13 020	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 781	13 021	
Tulumaks	-2 250	-4 519	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 531	8 502	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 780	13 020	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	970	7
Kokku korrigeerimised	0	970	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 280	8 657	3
Varude muutus	-1 685	-3 732	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 683	8 556	6
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 250	-4 519	18
Kokku rahavood äritegevusest	-752	22 952	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	1	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-9 000	-17 000	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 000	-17 000	
Kokku rahavood	-9 751	5 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 618	21 665	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 751	5 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 867	27 618	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 550	1 690	19 131	23 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 502	8 502
Makstud dividendid			-17 000	-17 000
31.12.2014	2 550	1 690	10 633	14 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 531	5 531
Makstud dividendid			-9 000	-9 000
31.12.2015	2 550	1 690	7 164	11 404

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

Kiviõli Linnaapteegi OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Kiviõli Linnaapteegi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Kiviõli Linnaapteegi OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2015.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid seisuga 31.12.2015.a. ei olnud.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kapitalirendi alusel pole varusid soetatud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639,12 eurost ja kasuliku tööajaga üle aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 639,12 eurot, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (varuna) ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivahend võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised-seadmed 20%, muu inventar 20%.

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel

Kulud

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
sularaha kassas	6 422	1 881	2
arvelduskontod	11 445	25 737	2
Kokku raha	17 867	27 618	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 361	31 361	3
Ostjatelt laekumata arved	31 361	31 361	3
Ettemaksed	359	359	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 720	31 720	3
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 878	20 878	3
Ostjatelt laekumata arved	20 878	20 878	3
Ettemaksed	562	562	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 440	21 440	3

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	31 361	20 878	4
Kokku nõuded ostjate vastu	31 361	20 878	4

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	50 586	48 901	5
Kokku varud	50 586	48 901	5

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 819	10 066	3 054	18 939
Akumuleeritud kulum	-4 849	-10 066	-3 054	-17 969
Jääkmaksumus	970	0	0	970
Amortisatsioonikulu	-970			-970
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 819	10 066	3 054	18 939
Akumuleeritud kulum	-5 819	-10 066	-3 054	-18 939
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 819	10 066	3 054	18 939
Akumuleeritud kulum	-5 819	-10 066	-3 054	-18 939
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	811	921
Üksikisiku tulumaks	2 150	2 121
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	3 832	3 605
Kohustuslik kogumispension	150	138
Töötuskindlustusmaksed	188	220
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 131	7 005

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 804	71 804	8
Võlad töövõtjatele	9 834	9 834	8
Maksuvõlad	7 131	7 131	6
Kokku võlad ja ettemaksed	88 769	88 769	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	65 157	65 157	8
Võlad töövõtjatele	10 924	10 924	8
Maksuvõlad	7 005	7 005	6
Kokku võlad ja ettemaksed	83 086	83 086	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tamro Eesti OÜ	71 202	64 524	9
Lindström OÜ	0	18	9
Kiviõli Soojus AS	418	456	9
Eesti Energia	65	72	9
Elion	63	72	9
Tele 2	15	12	9
Järve Blopühastus OÜ	5	3	9
Hansasoft OÜ	36	0	9
Kokku võlad tarnijatele	71 804	65 157	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
puhkusekohustus	9 834	10 924	10
Kokku võlad töövõtjatele	9 834	10 924	10

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	933 079	904 868	11
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	933 079	904 868	11
Kokku müügitulu	933 079	904 868	11
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kokku müügitulu	933 079	904 868	11

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
turuvuuring	333	1 044	12
Kokku muud äritulud	333	1 044	12

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	775 085	745 159	13
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	775 085	745 159	13

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	3 098	3 098	14
Energia	2 917	3 169	14
Mitmesugused bürookulud	870	3 699	14
Lähetuskulud	45	13	14
Koolituskulud	208	73	14
Muud	2 902	0	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 040	10 052	14

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	105 013	102 023	15
Sotsiaalmaksud	35 494	34 688	15
Kokku tööjõukulud	140 507	136 711	15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	1	16

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	2014	
	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	9 000	17 000	4 519
Kokku	9 000	17 000	4 519

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses.

Seisuga 31.12.2015.a. on Kiviõli Linnaapteegi osakapital 2550 eurot, mis jaguneb 4 osaks. 2015.a. maksti dividende summas 9 000 eurot, millega seoses tekkis ettevõtte tulumaksu kulu 2 250, mis on kajastatud kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015.a. moodustas 7 164 eurot (eelmiste perioodide jaotamata kasum 1 633 eurot + 2015.a. kasum 5 531 eurot)

reservkapital moodustab 1 690 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2016

Kiviõli Linnaapteegi Osaühing (registrikood: 10032550) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE KABEL	Juhatuse liige	11.02.2016
INGRIT HAAVISTU	Juhatuse liige	12.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 531
Kokku	7 164
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 164
Kokku	7 164

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 531
Kokku	7 164
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 164
Kokku	7 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	932253	99.91%	Jah
Ravimite jm farmaatsiatoodete tootmine	21201	826	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Nõlvak	46111192254		408 EUR
Ingrit Haavistu	44811042228		408 EUR
Pille Kabel	46012112244		1326 EUR
Vilve Molotov	45109242237		408 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3374027
E-posti aadress	soo.apt@mail.ee